

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce Prochot zostavenej k 31. decembru 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Prochot
IČO	00 320 960
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	966 04 Prochot 39
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	01.01.1991

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku obce Prochot bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Starosta obce (meno a priezvisko)	Darina Gajdošová
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Miroslav Rozenberg
Prednosta obecného úradu	---
Hlavný kontrolór obce	Miroslava Prochocká

3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Obce Prochot sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

3.1 Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia	Podiel v %
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	966 04 Prochot 39	36050199	25.07.2001	100

4 Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Prochot.

5 Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	22,42	22,78
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

6. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia roku 2015 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot uskutočnil nákup resp. predaj majetku a to medzi týmito účtovnými jednotkami:

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Názov účtovnej jednotky, kupujúceho	Názov účtovnej jednotky, predávajúceho	Druh majetku	Výsledok hospodárenia
Obec Prochot	UNIVERZA PRPOCHOT, s.r.o.	Stavba – rekonštrukcia ZSS	2 515,88

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov (podľa rozhodnutia účtovnej jednotky). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O **opravných položkách** sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby a podobne. V konsolidovanej účtovnej jednotke sa z dôvodu zmeny metodiky neúčtuje rezerva na nevyčerpanú dovolenku.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

j) **Zásady pre vykazovanie transferov.**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok.

k) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Obce Prochot bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Vzájomné pohľadávky a záväzky, náklady a výnosy boli v rámci konsolidačných eliminácií eliminované na základe odsúhlasenia medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot. Bola vykonaná konsolidácia kapitálu, nákladov a výnosov a medzivýsledku.

Účtovné jednotky konsolidovaného celku Obce Prochot boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu (pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov) :

Moment prvej konsolidácie kapitálu je 25.07.2001.

2. Goodwill/záporný goodwill

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

Čl. III Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje po konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Obce Prochot zahŕňa jednu obchodnú spoločnosť. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Najväčší prírastok dlhodobého hmotného majetku konsolidovaného celku v roku 2015 predstavoval prírastok konsolidujúcej účtovnej jednotky spočívajúci v rekonštrukcii zariadenia sociálnych služieb v celkovej hodnote 98 574,47 €, ktorá bola realizovaná v rokoch 2013 – 2015 dodávateľsky, pričom hodnota rekonštrukcie v úhrnnej sume 54 141,40 € bola konsolidujúcou účtovnou jednotkou obstaraná od konsolidovanej účtovnej jednotky (konsolidácia medzivýsledku). Ďalšími prírastkami dlhodobého hmotného majetku konsolidujúcej účtovnej jednotky v roku 2015 boli: rekonštrukcia administratívnych priestorov obecného úradu v hodnote 2 862,55 € a nákup stoličkového výťahu do zariadenia sociálnych služieb v hodnote 7 890,- €.

V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Obec Prochot na účtoch dlhodobého finančného majetku kmeňové cenné papiere emitenta CP Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v celkovej hodnote 132 736,- €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2015 bol majetok konsolidujúcej účtovnej jednotky poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava. Prehľad druhu poisteného majetku, poistnej sumy, spôsobu poistenia a výšky ročného poistného je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Druh poisteného majetku	Poistná suma	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok - stavby	2 368 852,-	Požiar, ostatný živel, vodovodné škody	802,-
Dlhodobý hmotný hnuteľný majetok – stavby	10 000,-	Vandalizmus	50,-
Dlhodobý hmotný hnuteľný majetok – stroje a strojné zariadenia	3 337,-	Strojné riziko, živel, odcudzenie	99,-
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	597 obyvateľov	Všeobecná zodpovednosť za škodu	96,-

Dopravné prostriedky, ktorých vlastníkom je konsolidujúca účtovná jednotka majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava a osobné vozidlo Citroen Berlingo má s tou istou poisťovňou uzatvorené tiež havarijné poistenie Moje auto – KASKO.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý je vo vlastníctve konsolidovanej účtovnej jednotky nie je poistený.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Na majetok konsolidovaného celku nie je zriadené záložné právo.

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2015 sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky č. 2 až č.4.

Realizovateľné cenné papiere v € sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľka č. 4.

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2015 netvoril opravné položky, nebol dôvod.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v pasívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 8 903,60 € ako saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy. Jedná sa o:

Pohľadávky	1 096,40 €
– Pohľadávka z dohody na podporu aktívnej politiky trhu práce	1 096,40 €

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Závazky 10 000,- €

- Pohľadávka zo zmluvy o poskytnutí dotácie z prostriedkov ŠR za účelom výstavby výťahovej plošiny v zariadení sociálnych služieb 10 000,- €

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
odberatelia	064	229,95	Pohľadávky za služby
ostatné pohľadávky	068	13,92	Preplatok za služby SOZA
Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí a VÚC	071	104,05	Pohľadávka na MP za KO
Pohľadávka z daňových príjmov obcí a VÚC	072	109,27	Pohľadávka na MD z nehnuteľností
Pohľadávka voči zamestnancom	073	95,61	Pohľadávka na nespotrebovaných PHM v motorových vozidlách
Iné pohľadávky	084	544,53	Pohľadávky na poplatku za služby zariadenia soc. služieb, na poplatku za separáciu odpadov a nespotrebovanej elektrickej energie
Spolu		1 097,33	

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 097,33€.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, s.r.o. a to hlavne:

- pohľadávky na poplatku za služby zariadenia sociálnych služieb v celkovej výške 446,30 €,
- na miestnych daniach a miestnom poplatku za KO v úhrnnej výške 213,32 €.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovné jednotky konsolidovaného celku netvorili opravné položky k pohľadávkam, nebol dôvod.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	1 097,33	2 204,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	884,01	2 204,75
Pohľadávky po lehote splatnosti	213,32	
Spolu	1 097,33	2 204,75

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2015	k 31.12. 2014
Náklady budúcich období		
predplatné	16,80	15,80
poistné	626,79	581,66
ostatné	583,53	577,92
Spolu	1 227,12	1 175,38

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *Obce Prochot* od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Názov položky	k 31.12. 2014	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 158 029,12	1 263,82		21 979,60	1 181 272,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 979,60		1 744,48	-21 979,60	-1 744,48
Spolu vlastné imanie	1 180 008,72	1 263,82	1 744,48	0,00	1 179 528,06

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

- presun výsledku hospodárenia za rok 2014 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 21 979,60 €,
- zvýšenie výsledku hospodárenia v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku dcérskou spoločnosťou pre materskú spoločnosť vo výške 1 263,82 €
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 vo výške -1 744,48 €.

Opravy minulých období:

Nebolo účtované o významných opravách minulých období.

9. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – [tabuľka č. 13](#) a [tabuľka č. 14](#)

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2015 krátkodobé rezervy v členení :

- zákonné krátkodobé rezervy vo výške 747,52 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka – UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. ako rezervu na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov,
- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 2 000,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na overenie a zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 1 450,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na nevyfakturované dodávky,

Konsolidovaný celok nevykazuje žiadne rezervy medzi svojimi účtovnými jednotkami navzájom.

10. Závazky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti - [tabuľka č. 15](#).

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2015 záväzky v členení :

- dlhodobé záväzky vo výške 849,09 €, ktoré konsolidovaný celok vykazuje v úhrnnej výške ako záväzok voči sociálnemu fondu a to u konsolidujúcej účtovnej jednotke Obci Prochot vo výške 365,32 € a konsolidovanej účtovnej jednotke spoločnosti UNIVERZA PROCHOT s.r.o. vo výške 483,77 €,
- krátkodobé záväzky vo výške 32 911,99 €.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov sú :

- záväzky voči dodávateľom v úhrnnej výške 13 157,90 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 11 266,31 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 1 891,59 €,
- prijaté preddavky v úhrnnej výške 1 574,36 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka ako preddavky za služby zariadenia sociálnych služieb a tiež výdajnej školskej jedálne,
- iné záväzky vo výške 373,26 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka a to ako záväzok voči spoločnému stavebnému úradu,
- záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2015 v úhrnnej výške 10 595,98 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 9 206,23 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 1 389,75 €,
- záväzky voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2015 v úhrnnej výške 5 949,35 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 5 242,94 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 706,41 €,
- záväzok voči daňovému úradu vo výške 480,- €, ktorý v úhrnnej sume vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka ako záväzok z dani z príjmov PO za rok 2015
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti z nevyplatených miezd za december 2015 v úhrnnej výške 795,06 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 687,45 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 107,61 €.

11. Bankové úvery

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2015 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka 16.

Účtovnej jednotke bol v roku 2015 na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 576/2015/UZ zo dňa 27.05.2015 poskytnutý bankou VUB, a.s., investičný úver za účelom financovania stavby „Rekonštrukcia DDS a Domova Seniorov Jesienka Prochot“. Mena, v ktorej bol úver poskytnutý bolo euro, výška úveru bola 50 tis. EUR. Splácanie istiny úveru bolo dohodnuté splátkovým kalendárom, mesačnými splátkami splatnými vždy k 25. dňu v mesiaci v počte 66 splátok vo výške 750,- € a 1 splátka vo výške 500,- €, pričom prvá splátka bola realizovaná 25.06.2015. V úverovej zmluve boli dohodnuté tiež mimoriadne splátky, ktorých splatnosť a výšku si určuje dlžník bez povinnosti úhrady úroku ani iných bankových poplatkov za takto splatenú istinu. V súlade s vyššie uvedenými skutočnosťami obec v roku 2015 realizovala 7 splátok istiny úveru vo výške 750,- € a jednu mimoriadnu splátku istiny úveru vo výške 5 000,- €, t. j. obec v roku 2015 splatila istinu prijatého úveru v úhrnnej hodnote 10 250,- € a teda zostatok úveru k 31.12.2015 bol 39 500,- €.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Obec v súlade s prílohou k Zmluvy o termínovanom úvere č. 576/2015/UZ zo dňa 27.05.2015 úver zabezpečovala blankozmenkou podpísanou konsolidujúcou účtovnou jednotkou v prospech banky.

12. Časové rozlíšenie pasív

a) Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 18

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2015	k 31.12. 2014
Výnosy budúcich období		
nájomné	1 933,74	2 117,48
z kapitálových transferov	350 532,07	366 069,57
Spolu	352 465,81	368 187,05

Konsolidovaný celok vykazuje na strane pasív časové rozlíšenie len v časti výnosy budúcich období a to v úhrnnej výške 352 465,81 €.

Celú túto sumu vykazuje konsolidujúca účtovná Obec Prochot v členení :

- ako výnosy budúcich období z nájmu hrobových miest na 10 rokov 1 933,74 €,
- výnosy z kapitálových transferov vo výške 350 532,07 €.

13. Náklady konsolidovaného celku

a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19

Najväčší podiel na vykázaných nákladoch na „iné služby“ má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na zber, odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu z obce vo výške 11 813,76 €.

b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na prevádzkovú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

Najväčší podiel na vykázaných „iných“ ostatných nákladoch na prevádzkovú činnosť má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot. V roku 2015 na tomto účte vykazuje náklady na „Deň obce“ 2 014,54 €.

c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných finančných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21

Najväčší podiel na vykázaných ostatných finančných nákladoch má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na poistenie v úhrnnej o výške 1 852,53 €.

V položke ostatné finančné náklady sú tiež zúčtované bankové poplatky konsolidovaného celku, a to u konsolidujúcej účtovnej jednotky vo výške 823,70 € a konsolidovanej účtovnej jednotky vo výške 181,32 €.

14. Výnosy konsolidovaného celku

Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €

Rozpis ostatných výnosov na prevádzkovú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 22

popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	k 31.12. 2015	k 31.12. 2014
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia				
Výnosy z prenájmu	1 988,23		1 988,23	2 217,03
Poistné plnenia				
Inventúrne prebytky				
Ostatné	266,57	521,09	787,66	3 584,00

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spolu	2 254,80	521,09	2 775,89	5 801,03
-------	----------	--------	----------	----------

V položke ostatné je v hlavnej činnosti u konsolidujúcej účtovnej jednotky Obci Prochot zúčtované :

- tržba z nespotrebovaného poistného vo výške 199,07,- €,
- tržba za likvidáciu autovraku vo výške 67,50 €.

V položke ostatné je v podnikateľskej činnosti u dcérskej účtovnej jednotke UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. zúčtované :

- výnos z rezervy na nevyčerpanú dovolenku vo výške 521,09 €.

ČI. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľkovej časti – [tabuľka č.23](#)

Najvýznamnejšími položkami vykázanými v tabuľke o iných aktívach iných pasívach je hodnota drobného dlhodobého majetku vo vlastníctve materskej účtovnej jednotky Obce Prochot vo výške 113 951,17 €, hodnota dlhodobého majetku, ktorý má materská účtovná jednotka Obec Prochot v prenájme vo výške 122 981,06 €, a výška finančnej hotovosti klientov zariadenia sociálnych služieb, ktorú majú v úschove v trezore Obce Prochot vo výške 1 154,00 €.

2. Prípadné ďalšie záväzky

Konsolidovaný celok Obce Prochot nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Konsolidovaný celok Obce Prochot nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

ČI. V.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015.